

Byggefirmaet Kastanien ApS

Odinsvej 15
4200 Slagelse

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/12/2019

Brian Hardis Olsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Byggefirmaet Kastanien ApS Odinsvej 15 4200 Slagelse
	CVR-nr: 37661732
	Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019
Bankforbindelse	Spar Nord

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/19 incl. ledelsesberetning for Byggefirmaet Kastanien ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktivitet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Slagelse, den 04/11/2019

Direktion

Brian Hardis Olsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Byggefirmaet Kastanien ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggefirmaet Kastanien ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Dalmose, 04/11/2019

Dennis Rehhof Malle , mne17412

Registreret revisor - FDR

DM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Generelt

Selskabets primære formål er drift af håndværksvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i den forløbne periode betragtes som tilfredsstillende.

Årets resultat udgør kr. 135.109. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.035.828 og en egenkapital på kr. 223.258.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der forekommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Faktureringsprincippet benyttes som indtægtskriterie.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter vareforbrug, personaleudgifter o.lign. omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til autodrift, kontorhold samt markedsføring.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

Skat

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22% svarende til den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender, såfremt skatteaktivet forventes at kunne udnyttes inden for en 5 års periode. Den fulde negative skat noteoplyses.

Balance

Anlægsaktiver

Materielle

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af grundværdi og med tillæg af opskrivninger og fradrag for forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

	Afskrivningsperiode	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Bygninger	50 år	50%

Aktiver med kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag for salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgivet efter fifo-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavende, der ikke er direkte forbundet med virksomhedens salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til i mødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med tilstedeværende indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		458.122	249.279
Administrationsomkostninger		-162.307	-121.084
Andre driftsomkostninger		-78.647	-30.147
Resultat af ordinær primær drift		217.168	98.048
Øvrige finansielle omkostninger		-42.299	-45.629
Ordinært resultat før skat		174.869	52.419
Skat af årets resultat	1	-39.760	-11.879
Årets resultat		135.109	40.540
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	54.000
Overført resultat		135.109	-13.460
I alt		135.109	40.540

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		652.065	654.606
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.938	111.044
Materielle anlægsaktiver i alt		672.003	765.650
Anlægsaktiver i alt		672.003	765.650
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	3.000
Varebeholdninger i alt		10.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.550	30.813
Andre tilgodehavender		23.218	852
Tilgodehavender i alt		62.768	31.665
Likvide beholdninger		291.057	242.016
Omsætningsaktiver i alt		363.825	276.681
Aktiver i alt		1.035.828	1.042.331

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		173.258	38.149
Forslag til udbytte		0	54.000
Egenkapital i alt		223.258	142.149
Hensættelse til udskudt skat		0	3.469
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.469
Gæld til banker		357.368	371.834
Skyldig selskabsskat		46.799	11.727
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	404.167	383.561
Gæld til banker		14.277	13.763
Skyldig selskabsskat		11.727	26.855
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		382.399	472.534
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		408.403	513.152
Gældsforpligtelser i alt		812.570	896.713
Passiver i alt		1.035.828	1.042.331

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	52.799	11.727
Ændring af udskudt skat	-13.039	152
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	39.760	11.879

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi vil udløse en skat på tkr. -10 ved 22 % i selskabsskat. Den udskudte skat er aktiveret under andre tilgodehavender.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	371.645	14.277	357.368	288.660
	371.645	14.277	357.368	288.660

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er lyst pantebrev opr. Kr. 400.000 til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank nedbragt til kr. 371.645 med pant i Li. Ladegaardsvej 8 til bogført værdi af kr. 652.065.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med restløbetid på 71 mdr. med en resterende leasingforpligtigelse på tkr. 293 inkl. scrapværdi.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Det gennemsnitlige antal ansatte i indeværende regnskabsår er 1.
Det gennemsnitlige antal ansatte i forrige regnskabsår var 1.